

Realizacja planu kontroli za rok 2022

Lp.	Rodzaj kontroli, termin	Zakres kontroli	Wyniki kontroli, w tym ujawnione nieprawidłowości, ich rodzaj i uwagi
1.	<p>Czynności nadzorcze. Klub dziecięcy pod nazwą Klub Malucha BAJKA Pani Monika Lisicka ul. Stanisława Staszica 17 78-520 Złocieniec</p> <p>3 marca 2022 r.</p>	Warunki i jakość świadczonej opieki	<p>Kontrolująca pozytywnie oceniła warunki i jakość świadczonej opieki w Klubie Malucha „Bajka” w Złocieniu, ale wniosła zastrzeżenie <u>do nieaktualnego zaświadczenia odbycia szkolenia w zakresie udzielania pierwszej pomocy</u>. Okazane zaświadczenie wydane dla opiekunki/pedagoga wystawione zostało 26 marca 2019 r. Zgodnie z art.18 a ust.1 i 2 ustawy z dnia 4.02.2011 r. o opiece w wieku do lat 3 (Dz.U. z 2021 r. poz. 75 z późn.zm.) opiekun oraz wolontariusz zobowiązani są do odbycia szkolenia z udzielania dziecku pierwszej pomocy. Szkolenie nieodpłatnie zapewnia podmiot prowadzący żłobek lub klub dziecięcy.</p>
2.	<p>Kontrola problemowa. Stowarzyszenie Złocieniecka Orkiestra Dęta w Złocieniu Ul. Bohaterów Warszawy 19 78-520 Złocieniec Od 17 marca 2022 r. do 25 marca 2022 r.</p>	<p>Prawidłowość wykorzystania dotacji celowej na zadanie publiczne w formie wspierania jego wykonania w zakresie kultury pod nazwą: „Oprawa muzyczna uroczystości oraz świąt państwowych i rocznic w 2021 r.”</p>	<p>Czynności kontrolne wykazały, że Stowarzyszenie zrealizowało cele i rezultaty działania, a wydatkowanie przyznaných środków finansowych w wysokości 15.000,00 złotych nastąpiło zgodnie z zawartą umową i zaktualizowaną kalkulacją przewidywanych kosztów realizacji zadania oraz zaktualizowanym harmonogramem realizacji zadania, a także złożeniem sprawozdania końcowego w terminie i na wymaganym druku.</p> <p>Opinia kontrolującej w zakresie prawidłowości wykorzystania środków finansowych z budżetu gminy Złocieniec jest pozytywna z wniesioną w protokole <u>nieprawidłowości, która dotyczy niepełnego opisywania dowodów księgowych</u> (na podstawie art.21 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2021 r. poz. 217 z późn.zm.).</p>
3.	<p>Kontrola problemowa. Miejsko – Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej Plac 650 lecia 1 78-520 Złocieniec Od 7 kwietnia 2022 r. do 13 kwietnia 2022 r.</p>	<p>Prawidłowość realizacji działań podejmowanych przez Zespół Interdyscyplinarny w 2021 r.</p>	<p>Kontrolująca pozytywnie oceniła prawidłowość podejmowanych przez Zespół Interdyscyplinarny działań w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie w 2021 r., z <u>wniesionymi uchybieniami</u>:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) Zespół Interdyscyplinarny nie podjął stosownej Uchwały w sprawie przyjęcia Regulaminu Pracy Zespołu Interdyscyplinarnego ; 2) Zespół Interdyscyplinarny nie poinformował Burmistrza o wygaśnięciu członkostwa w pracach Zespołu Pani Małgorzaty Pawlak – przedstawicielki Straży Miejskiej, która od marca 2021 r. nie brała udziału w pracach Zespołu i Pani Krystyny Kaper – przedstawicielki ochrony zdrowia, która od lipca 2021 r. nie brała udziału w pracach Zespołu.

4.	<p>Kontrola problemowa. Straż Miejska w Złocięcu ul. Wolności 10 78-520 Złocieniec. Od 11 maja 2022 r. do 27 maja 2022 r.</p>	<p>Prawidłowość realizacji zadań realizowanych przez Straż Miejską w Złocięcu.</p>	<p>Kontrolująca wniosła uchybienia i nieprawidłowości w zakresie :</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) Zaktualizowania regulaminu Straży Miejskiej do obowiązującego stanu prawnego oraz zmian organizacyjnych w referacie, 2) Niezgodności godzin pracy II zmiany strażników miejskich z regulaminem pracy w Urzędzie Miejskim, 3) Niezgodności w zakresie nie zachowania wymiaru nieprzerwanego odpoczynku strażników w wymiarze nie krótszym niż 11 godzin. Nieprzerwany odpoczynek strażników wynosił tylko 10 godzin. 4) Nie ujęcie w regulaminie organizacyjnym Urzędu zadań Referatu Straży Miejskiej, która wchodzi w skład struktury organizacyjnej Urzędu, 5) Nie ujęcie w regulaminie organizacyjnym Urzędu stanowiska ds. sekretarsko – kancelaryjnego w Referacie Straży Miejskiej; 6) Nie przekazanie dokumentacji Referatu Straży Miejskiej z lat 2009 – 2019 do archiwum; 7) Zaktualizowania upoważnienia Burmistrza z dnia 09.01.2006 w sprawach adopcji zwierząt i przekazywania do schroniska bezdomnych zwierząt (podpisywanie umów przez strażników); <p>Ustalono, że w kontrolowanym okresie strażnicy miejscy wykonywali czynności służbowe zgodnie z obowiązującymi przepisami i poleceniami komendanta. Zastrzeżenia kontrolującej dotyczyły: W większości zgłoszonych interwencji, nie odnotowano sposobu załatwienia zgłoszonej interwencji, np. czy odpady wielkogabarytowe zostały usunięte, czy teren został uprzątnięty itp.</p>
5.	<p>Kontrola problemowa. Złocienieckie Towarzystwo Tenisa Stołowego Ul. Drowska 13 78-520 Złocieniec Sierpień 2022r.</p>	<p>Prawidłowość wykorzystania dotacji celowej na zadanie pod nazwą:” Organizacja zajęć sportowych – szkolenie zawodników ZTTS w zakresie tenisa stołowego i udział w rozgrywkach IV ligi tenisa stołowego w 2022 r.”</p>	<p>Kontrolująca wniosła do protokołu występujące uchybienia i nieprawidłowości :</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) Brak prowadzenia j wyodrębnionej dokumentacji finansowo- księgowej realizowanego zadania; 2) Brak prowadzenia zasad (polityki) rachunkowości; 3) Brak prowadzenia dokumentacji rozeznania rynku, który jest warunkiem , zgodnie z zapisem §5 umowy Nr BSS.423.1.4.2022; 4) Brak informowania w materiałach informacyjnych (plakatach, zaproszeniach, regulaminach itp.) o fakcie dofinansowania realizacji zadania przez Zleceniobiorcę; 5) Brak realizacji obowiązku umieszczania na odwrocie dokumentów (faktur, rachunków i innych dokumentach) adnotacji o treści: ”Zrealizowano ze środków budżetu gminy Złocieniec,” Zgodnie z §10 ust.2 umowy; 6) Brak zapisów na dowodach księgowych, zgodnie z pouczeniem w załączniku Nr 3 do umowy BSS.423.1.4.2022 z dnia 27.01.2022

- r. Brak przekazania i pokwitowania odbioru zakupionego obuwia sportowego (2 sztuki);
- 7) Brak opisywania dowodów księgowych, zgodnie z art.21 ustawy z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2021 r. poz.217). Na dowodach księgowych brak był ich sprawdzenia pod względem merytorycznym i finansowym, zatwierdzenia do wypłaty przez upoważnione osoby i dekretacji.
 - 8) Brak na dowodach księgowych opisu merytorycznego - jakie jest przeznaczenie zakupionych towarów i usług;
 - 9) Brak wskazania na dowodach księgowych jaką część pokryto z dotacji, a jaką część kwoty ze środków własnych;
 - 10) Na niektórych dowodach księgowych stwierdzono dwa różne adresy siedziby ZTTS Złocieniec (ul. 5 Marca 40 i ul. Drowska 13);
 - 11) Ujęcie faktury 242/GZ z dnia 31 stycznia 2022 r. za wynajem hali sportowej w miesiącu styczniu 2022 r. (tj. za dni: 4,11,13,18,20,25 i 27.01.2022 r.). Zgodnie z §4 ust.1 umowy Nr BSS.423.1.4.2022 z dnia 27 stycznia 2022 r. termin realizacji zadania ustalono od dnia 27.01.2022 r. do dnia 31.12.2022 r.
 - 12) Ujęcie faktury Nr Fs-ZSPZ/000009/01/2022 z dnia 31.01.2022 r.), za wynajem 1/3 hali za miesiąc styczeń 2022 r., a termin realizacji zadania ustalono jak wyżej od dnia 27.01.2022 r.
 - 13) Uiszczanie płatności z konta prywatnego Prezesa :
 - Faktura nr Fs-ZSPZ/000009/01/2022 z 31.01.2022 za wynajem 1/3 hali sportowej – 680,40 PLN,
 - Faktura Fs-ZSPZ/000052/04/2022 z dnia 29.04.2002 r. za wynajem 1/3 hali - kwota 583,20 PLN,
 - Faktura VAT Nr 1623/2022/GZ z dnia 12.05.2022 r.- 148 PLN za korzystanie z hali,
 - Faktura VAT Nr 1763/6/2022/GZ z dnia 02.06.2022 r. za korzystanie z hali sportowej;
 - 14) Uiszczanie płatności po terminie:
 - Faktura Nr Fs-ZSPZ/00000/01/2022 z dnia 31.01.2022 r. za wynajem 1/3 hali w miesiącu styczniu 2022 r.– kwota 680 PLN. Zapłacono przelewem 22.03.2002 r.
 - Faktura 534/2/2022/GZ z dnia 28.02.2022 r. za korzystanie z hali w miesiącu lutym 2022.- kwota 204 PLN. Zapłacono 22.03.2022 r.
 - Faktura nr Fs-ZSPZ/000022/02 z dnia 28.02.2022 r.- za wynajem 1/3 hali kwota 777,60PLN.Zapłacono 22.03.2022 r.
 - Faktura Nr Fs-ZSPZ/000063 z dnia 31.05.2022 r. za korzystanie z hali w m-cu kwietniu 2022 r.. Zapłacono 23.06.2022 r.

6.	<p>Kontrola problemowa. Klub Sportowy „OGNIWO” Rzęśnica 10A/15 78-520 Złocieniec Od 13 września 2022 r. Do 23 września 2022 r.</p>	<p>Prawidłowość wykorzystania dotacji celowej na zadanie pn.: „Organizacja zajęć sportowych – szkolenie zawodników KS „Ogniwo” w zakresie piłki siatkowej oraz udział w w 2021 r.”</p>	<p>Opinia kontrolującej w zakresie prawidłowości wykorzystania dotacji z budżetu gminy Złocieniec jest pozytywna z wniesionymi poniżej uchybieniami i nieprawidłowościami.</p> <p style="text-align: center;"><u>Za uchybenia uznano:</u></p> <ol style="list-style-type: none"> 1) Brak podjętej uchwały Zarządu Klubu Sportowego „OGNIWO” w sprawie przyjęcia przedłożonych kontrolującej zasad (polityki) rachunkowości. <p style="text-align: center;"><u>Za nieprawidłowości uznano:</u></p> <ol style="list-style-type: none"> 1) Na odwrocie wszystkich dowodów księgowych (faktur, rachunków) brakowało adnotacji lub pieczęci o treści: „Zrealizowano ze środków budżetu gminy Złocieniec” (zgodnie z § 10 ust.2 umowy Nr BSS.423.1.3.2022); 2) Brak prowadzenia przez Klub dokumentacji rozeznania rynku, który jest warunkiem zgodnie z zapisem §5 umowy Nr BSS.423.1.3.2022 z dnia 27.01.2022 r. ; 3) Wykazanie faktury Fs-ZSPZ/000010/01/2022 z dnia 31.01.2022 r. na kwotę w wysokości 1.069,00 PLN, ze środków z dotacji należało ująć w rozliczeniu tylko za dwa dni: 28 i 31 styczeń 2022 r. Zgodnie z §4 ust.1 umowy Nr BSS.423.1.3.2022 z dnia 27.01.2022 r. cył. „Termin realizacji zadania publicznego ustala się od dnia zawarcia umowy dotacji do dnia 31 grudnia 2022 r.” 4) Wykazanie Polisy PZU Sport - Ubezpieczenia Następstw Nieszczęśliwych Wypadków (umowa Nr 1057507814 za okres od 25.02.2022 r. do 24.02.2023 r. za 12 miesięcy roku 2022/2023, a powinna być naliczona za 10 miesięcy 2022 r. Dwa miesiące 2023 r. są kosztami niekwalifikowanymi. Faktura powinna być poprawnie opisana i zadekretowana: tj. 3.559,00PLN (za 10 miesięcy 2022 r.) – Koszt ubezpieczenia zawodniczek, w tym 3.400,00 PLN (dotacja) + 159,00PLN (środki własne Klubu) zgodnie z § 4 ust.1 umowy.
7.	<p>Kontrola problemowa. Miejski Klub Sportowy „OLIMP” Ul. Plac 650 Lecia 1 78-520 Złocieniec</p> <p>Od 10 października 2022 r. do 04 listopada 2022 r. Z przerwą w dniu 27,28 i 31.10.2022 r.</p>	<p>Prawidłowość wykorzystania dotacji celowej na zadanie pn.: „Organizacja zajęć sportowych – szkolenie zawodników MKS „Olimp” w zakresie piłki nożnej oraz udział w rozgrywkach województwa zachodniopomorskiego w 2022 r.”</p>	<p>Opinia kontrolującej w zakresie prawidłowości wykorzystania dotacji celowej z budżetu gminy Złocieniec jest pozytywna z wniesionymi uchybieniami i nieprawidłowościami.</p> <p style="text-align: center;"><u>Za uchybenie uznano:</u></p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Brak podjętej uchwały Zarządu Klubu w sprawie przyjęcia zasad (polityki) rachunkowości .W przedłożonej polityce nie wpisano daty jej obowiązywania.

Za nieprawidłowości uznano:

1. Brak prowadzenia wyodrębnionej dokumentacji finansowo - księgowej, zgodnie z §17 ust. 1 i 2 umowy ;
2. Brak prowadzenia dokumentacji rozeznania rynku, zgodnie z zapisem §5 umowy Nr BSS.423.1.6.2022 zawartej w dniu 17 stycznia 2022 r.;
3. Brak w materiałach informacyjnych Klubu (plakatach, zaproszeniach, regulaminach itp. o fakcie dofinansowania zadania przez Gminę Złocieniec, zgodnie z §6 ust.2 umowy;
4. Brak zapisu lub pieczęci na odwrocie dokumentów za I kwartał 2022 r. „Zrealizowano ze środków z budżetu gminy Złocieniec;” zgodnie z §10 ust.2 umowy;
5. Nie wszystkie dowody księgowe zawierały zapis, jaką część pokryto z dotacji, a jaką część kwoty pokryto ze środków własnych;
6. Nie wszystkie dowody księgowe zawierały opis czego dotyczy zakup towaru/usługi i jego przeznaczenia;
7. Brak dekretu WN, MA na dowodach księgowych za I kwartał 2022 r., zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości
8. Na wszystkich dowodach księgowych brak był nazwy realizowanego zadania i numeru zawartej umowy;
9. Ujęcie kosztów transportu(wysyłki) w dowodach księgowych dotyczących zakupu sprzętu sportowego, tj.:
 - 1) Fakturze VAT 170/Pol/04/2022 z dnia 07.04.2022 r. na kwotę łączną w wysokości 2.324,60 PLN , w tym koszt transportu (24,60 PLN);
 - 2) Fakturze VAT 411/Pol/05/2022 z dnia 20.05.2022 r. na łączną kwotę w wysokości 685,00 PLN, w tym koszt transportu 20,00 PLN;
 - 3) Fakturze VAT 532/C/08/202 z dnia 22.08.2022. na łączną kwotę w wysokości 610,00 PLN, w tym koszt transportu 20,00 PLN;
10. Ujęcie w sprawozdaniu częściowym za III kwartał 2022 r. faktury FS/S/231/07/2022 z dnia 11.07.2022 r. - na błędnie ujętą kwotę w wysokości 535,00 PLN, a przedłożona faktura dotyczy kwoty w wysokości 565,00 PLN. Nie ujęto kwoty w wysokości 30,00 PLN (koszty obsługi sędziowskiej). Dokonano płatności przelewem na właściwą kwotę w wysokości 565,00 PLN;

		<p>11. Błędnie wyliczono kwoty za przejazdy dwóch zawodników Klubu prywatnymi samochodami mecze piłki nożnej na trasie Złocieniec - Kołobrzeg. Ujęto kwotę w wysokości 167,70 (winno być $100\text{km} \times 0,8358 = 167,16$ za jeden przejazd (-0,54 PLN) oraz na trasie Złocieniec- Szczecin ujęto kwotę w wysokości 209,62 PLN (winno być $125\text{ km} \times 0,8358 = 208,96$ za jeden przejazd);</p> <p>12. Dokonanie płatności przelewem sześć dni po wyznaczonym terminie;</p> <p>13. Nie przedłożenie dowodów księgowych w postaci rachunków do zawartych umów zleceń za obsługę medyczną na meczach i ochronę na meczach. Kontrolującej przedłożono tylko dowody wypłaty KW; Kontrolująca wniosła również uwagę w zakresie ujmowania w sprawozdaniach z realizacji zadania właściwego dokumentu księgowego na podstawie , którego dokonuje się zapłaty i które odzwierciedlają stan faktyczny. Zdaniem kontrolującej polecenia przejazdu nie powinny być ujmowane w kosztorysie realizacji zadania jako wynajem transportu tylko powinny być ujmowane oddzielnie;</p>
<p>8.</p> <p>Kontrola doraźna Miejsko - Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Złocieniu w zakresie realizacji zadań na podstawie ustawy o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej</p> <p>Od 23.11.2022 r. do 02.12.2022 r.</p>	<p>Realizacja zadań MGOPS z zakresu ustawy o wspieraniu rodziny i systemu pieczy zastępczej.</p>	<p>Kontrolująca pozytywnie oceniła realizację wykonywanych przez Miejsko – Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Złocieniu zadań gminy na podstawie przepisów ustawy o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej i nie wniosła uwag, ani nieprawidłowości.</p> <p>Kontrolująca wniosła natomiast Burmistrzowi Złocienica nieprawidłowości, które dotyczą niewywiązania się Gminy Złocieniec z realizacji zaleceń pokontrolnych Wojewody Zachodniopomorskiego z dnia 07.09.2020 r. Znak: ZPS-3.431.9.11.2020.JP tj.</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) brak prowadzenia przez Gminę Złocieniec placówki wsparcia dziennego i zapewnienia w niej miejsc dla dzieci, zgodnie z art.176 pkt 3 lit.c ustawy o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej; 2) brak dokonania czynności kontrolnych, w wykazanym terminie - I kwartale 2021 r. w placówce wsparcia dziennego „PESTKI”, która funkcjonuje w gminie Złocieniec w formie podwórkowej.

9.	Czynności kontrolne w Żłobku w Złocięncu Plac E. Orzeszkowej 2A, 78 -520 Złocieniec 14 grudnia 2022 r.	Warunki i jakość świadczonej opieki	Kontrolująca pozytywnie oceniła warunki i jakość świadczonej w Żłobku w Złocięncu opieki i nie wniosła uwag , ani zaleceń pokontrolnych.
----	---	-------------------------------------	--

Złocieniec, dnia 02.01 2023 r.

Sporzadziła:

Irena Szmidt
Starszy Inspektor ds. kontroli wewnętrznej
i zewnętrznej



Zatwierdził:

BURMISTRZ
Krzysztof Zacharzewski

